

北京联飞翔科技股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概述

北京联飞翔科技股份有限公司（以下简称“公司”）2015年-2017年研发支出资本化部分调整为费用化，增加费用，减少利润，公司于2019年度收到税务部门退税款项，公司冲减2017年度及以前年度应交税费-企业所得税共计2,626,732.43元，补提盈余公积262,673.24元，增加未分配利润2,364,059.19元。同时，2018年度现金流量表项目存在分类错误，对2018年度合并报表差错影响的项目的情况见七、本次会计差错更正对公司的影响。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

公司于2020年4月20日召开的第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十次会议审议通过了《2019年度涉及前期差错更正事项的说明》。

该议案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为：本次前期差错更正符合《企业会计准则》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》等文件的相关规定，使公司会计核算更准确、合理，对公司实际经营状况的反映更为准确，不存在损害公司及股东利益的情况，同意公司本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 4 月 20 日对本次前期会计差错出具了《关于北京联飞翔科技股份有限公司 2019 年度涉及前期差错更正事项的说明》(CAC 证专字[2020]0142 号),经审核鉴证,公司前期会计差错的更正符合《企业会计准则》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》等文件的相关规定,公允反映了公司前期会计差错更正的情况。

本公司已将相关专项说明情况函告前任会计师事务所北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)及相关注册会计师,中审华会计师事务所(特殊普通合伙)就公司前期会计差错更正事项与前任会计师进行了必要的沟通。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为:本次前期差错更正符合《企业会计准则》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》等文件的相关规定,使公司会计核算更准确、合理,对公司实际经营状况的反映更为准确,不存在损害公司及股东利益的情况,同意公司本次会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为:本次前期差错更正符合《企业会计准则》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》等文件的相关规定,使公司会计核算更准确、合理,对公司实际经营状况的反映更为准确,不存在损害公司及股东利益的情况,同意公司本次会计差错更正。

七、本次会计差错更正对公司的影响

(一) 采用追溯调整法

根据《企业准则的规定,公司对 2017 年至 2018 年报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2018)年12月31日和(2018)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	477,861,477.94	0.00	477,861,477.94	0.00%
应交税费	17,602,331.93	-2,626,732.43	14,975,599.50	-14.92%
负债合计	120,539,379.89	-2,626,732.43	117,912,647.46	-2.18%
未分配利润	111,009,236.63	2,364,059.19	113,373,295.82	2.13%
盈余公积	15,322,099.40	262,673.24	15,584,772.64	1.71%
归属于母公司所有者权益合计	348,955,606.38	2,626,732.43	351,582,338.81	0.75%
少数股东权益	8,366,491.67	0.00	8,366,491.67	0.00%
所有者权益合计	357,322,098.05	2,626,732.43	359,948,830.48	0.74%
营业收入	307,757,773.05	0.00	307,757,773.05	0.00%
净利润	22,724,737.49	0.00	22,724,737.49	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	22,181,890.53	0.00	22,181,890.53	0.00%
少数股东损益	542,846.96	0.00	542,846.96	0.00%
销售商品、提供劳务收到的现金	375,647,631.49	-2,588,086.92	373,059,544.57	-0.69%
收到的税费返还	26,094.79	12,102.27	38,197.06	46.38%
收到其他与经营活动有关的现金	28,630,966.24	-15,722,428.01	12,908,538.23	-54.91%
购买商品、接受劳务支付的现金	337,065,213.44	-955,282.34	336,109,931.10	-0.28%
支付给职工以及为职工支付的现金	11,691,582.04	-738,332.15	10,953,249.89	-6.32%
支付的各项税费	5,081,047.53	757,371.09	5,838,418.62	14.91%
支付其他与经营活动有关的现金	34,193,733.21	-14,642,968.37	19,550,764.84	-42.82%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	156,613.84	166,613.84	1566.14%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,595,080.87	-322,427.64	9,272,653.23	-3.36%
取得借款收到的现金	58,389,591.40	14,860,408.60	73,250,000.00	25.45%
收到其他与筹资活动有关的现金	48,765,092.92	-9,500,292.92	39,264,800.00	-19.48%
偿还债务支付的现金	81,158,340.08	9,006,659.92	90,165,000.00	11.10%

分配股利、利润或 偿付利息支付的现金	4,666,062.35	1,505,531.6 9	6,171,594.04	32.27%
支付其他与筹资活动有关的现金	36,292,395.36	-7,392,235.34	28,900,160.02	-20.37%
项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	454,619,499.63	0.00	454,619,499.63	0.00%
应交税费	17,507,771.28	-2,626,732.43	14,881,038.85	-15.00%
负债合计	115,703,789.07	-2,626,732.43	113,077,056.64	-2.27%
未分配利润	91,330,988.88	2,364,059.19	93,695,048.07	2.59%
盈余公积	12,818,456.62	262,673.24	13,081,129.86	2.05%
归属于母公司所有者权益合计	331,412,065.85	2,626,732.43	334,038,798.28	0.79%
少数股东权益	7,503,644.71	0.00	7,503,644.71	0.00%
所有者权益合计	338,915,710.56	2,626,732.43	341,542,442.99	0.78%
营业收入	284,158,626.51	0.00	284,158,626.51	0.00%
净利润	7,969,081.47	244,367.11	8,213,448.58	3.07%
其中：归属于母公司所有者的净利润	8,747,132.03	244,367.11	8,991,499.14	2.79%
少数股东损益	-778,050.56	0.00	-778,050.56	0.00%

八、备查文件目录

- (一) 《北京联飞翔科技股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议》；
- (二) 《北京联飞翔科技股份有限公司第四届监事会第十次会议决议》；
- (三) 《中审华会计师事务所（特殊普通合伙）关于北京联飞翔科技股份有限公司 2019 年度涉及前期差错更正事项的说明》（CAC 证专字[2020]0142 号）。

北京联飞翔科技股份有限公司
董事会

2020 年 4 月 22 日